

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

ООО ТД «Смарт-Технологии»

за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Смарт-Технологии»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО ТД «Смарт-Технологии»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 620027, г. Екатеринбург, ул. Николая Никонова, д.8, кв.38

Место нахождения: 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 91;

Почтовый адрес: 620075, г. Екатеринбург, а/я 81

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 91

Телефон: (343) 222-00-58; (495) 105-91-47

Сведения об образовании юридического лица:

ООО ТД «Смарт-Технологии» зарегистрировано ИФНС по Кировскому району г. Екатеринбурга, 02.03.2010 г., ОГРН 1106670006772, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 006584152

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6670285874**

Код причины постановки на учет (КПП): **667801001**

Правовое положение ООО ТД «Смарт-Технологии», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО ТД «Смарт-Технологии» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Смарт-Технологии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Общество) составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО ТД «Смарт-Технологии» оплачен полностью.

Наименование владельца	Доля в уставном капитале по состоянию на
	17.12.2021
Скворцов Артем Александрович	90,91 %
Голобокова Ирина Алексеевна	9,09%
	31.12.2021
ООО ППР	100%

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ООО ТД «Смарт-Технологии», являются - торговля оптовая и розничная твердым, жидким и газообразным топливом (ОКВЭД 46.71 и 47.30.11)

ООО ТД «Смарт-Технологии» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленное структурное подразделение по адресу г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, д.3. кор.1

У общества нет дочерних и зависимых обществ.

Списочная численность работников ООО ТД «Смарт-Технологии» на 31 декабря 2021 г. составила 11 человек.

Органом управления ООО ТД «Смарт-Технологии» является:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.1 ст.28 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Единичного участника.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п.6 ст.28 Устава ООО ТД «Смарт-Технологии».

До 17.12.2021 Скворцов Артем Александрович избран Генеральным директором Общества протоколом Общего собрания участников № 1 от 16.02.2017 г. Трудовой договор от 01.02.2018 заключен с Генеральным директором сроком на 5 лет.

С 17.12.2021 Сазонов Евгений Валерьевич избран Генеральным директором Общества протоколом Общего собрания участников № 4 от 17.12.2021 Трудовой договор от 17.12.2021 заключен с Генеральным директором сроком на 5 лет.

Сведения об аудитор

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Визави»

Сокращенное фирменное наименование: ООО АФ «Визави»

Место нахождения: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Почтовый адрес: 620102, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, д.70, к.106

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006115514

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Учетная политика) утверждена приказом Генерального директора № 1УП от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО ТД «Смарт-Технологии» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «Смарт-Технологии» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденными Приказами Минфина РФ; Налоговый Кодекс Российской Федерации (части 1 и II);

и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с ПБУ 1/08 учетная политика формируется главным бухгалтером и утверждается руководителем организации.

Для целей бухгалтерского учета:

Рабочим планом счетов является план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и программы «1С» 8.3

Организация использует типовые унифицированные формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России, а также документы свободной формы, содержащие все необходимые реквизиты и утвержденные руководителем организации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, используемые в текущей деятельности, либо для управленческих нужд ООО ТД «Смарт-Технологии» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2021 году не проводились.

финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения в 2021 году представляют собой выданные краткосрочные процентные займы. Срок погашения займов – 31.12.2021 г.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО ТД «Смарт-Технологии» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО ТД «Смарт-Технологии» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В результате проведенной инвентаризации по состоянию на 01.12.2021, списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 7 324,71 руб. Сумма задолженности отражена на забалансовом счете.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2021 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2021 году ООО ТД «Смарт-Технологии» не создавало фонды потребления и накопления

Займы и кредиты

В отчетности ООО ТД «Смарт-Технологии» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО ТД «Смарт-Технологии» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО ТД «Смарт-Технологии» использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО ТД «Смарт-Технологии» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО ТД «Смарт-Технологии».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В течение 2021 года ООО ТД «Смарт-Технологии» приобрело в собственность офисное оборудование на общую сумму 613 379,20 руб. и оборудование (кроме офисного) на сумму 111 395,00 руб.

На балансе ООО ТД «Смарт-Технологии» не числятся земельные участки.

ООО ТД «Смарт-Технологии» арендовало нежилое офисное помещение у ООО «Лордос» по Договору аренды нежилого помещения № 01/06-19 от 01.06.2019 г. по адресу: г. Москва, ул. Ивана Бабушкина, д.

3 кор. 1. Арендная плата состоит из постоянной части в размере 38 680 руб./мес. и переменной части, которая включает в себя затраты на эл/энергию. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

По результатам ликвидационной комиссии утилизированы объекты ОС, пришедшие в негодность на остаточную стоимость 253 609,15 руб.

3.2. Нематериальные активы

В 2021 году ООО ТД «Смарт-Технологии» не ставило на учет новых НМА (с 2020 года 4 ПО), на общую сумму 6 211 000 руб.

3.3. Капитальные вложения

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2021 году в ООО ТД «Смарт-Технологии» не осуществляло.

Дочерних обществ ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО ТД «Смарт-Технологии» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения ООО ТД «Смарт-Технологии» на начало 2021 года составляли 1 700 000 руб. В течение 2021 года финансовые вложения увеличились на 9 000 000,00 руб. На 31.12.2021 г. составили 4 400 000,00 руб.

К финансовым вложениям ООО ТД «Смарт-Технологии» относятся процентные займы, предоставленные другим организациям, физ. лицам, приобретенные акции и доли участия, депозиты.

Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58.03						
СКВОРЦОВ АРТЕМ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	1 700 000,00		4 600 000,00	6 300 000,00		
Итого	1 700 000,00		4 600 000,00	6 300 000,00		
55.03						
40702810710000540212, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"			4 699 257 580,45	4 694 857 580,45	4 400 000,00	
Итого			4 713 257 580,45	4 708 857 580,45	4 400 000,00	

ООО ТД «Смарт-Технологии» в 2021 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

3.5. Запасы, тыс. руб.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

	На 31.12.2021, тыс.руб
Сырье и материалы	0
Затраты в незавершенном производстве	0
Готовая продукция и товары для перепродажи	649
Товары отгруженные	0
Расходы будущих периодов	34
ИТОГО:	683

Все материально-производственные запасы используются в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации и не участвуют в процессе создания внеоборотных активов.

Признаков обесценения ТМЦ не установлено. Резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

3.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в ООО ТД «Смарт-Технологии» числится дебиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты по авансам выданным (в рублях) 60.02 – 78 510 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях) 62.01 – 545 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (в рублях) 69 – 0 тыс. руб.
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях) 76.09 – 12 058 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (авансы выданные) отражена в балансе в сумме, исключающей НДС. НДС по авансам и предоплатам выданным, исключенный из суммы дебиторской задолженности поставщиков, составляет 15 036 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2021 г нет.

ООО ТД «Смарт-Технологии» в 2021 году создавало резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам составил 513,4 тр.

ГРУППА КОМПАНИЙ МЛН ООО	495 390,97
ППР ООО	951,10
СМАРТ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	17 153,41
Итого	513 495,48

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в ООО ТД «Смарт-Технологии» числится кредиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях) 60.01 – 28 700 тыс. руб.
- Расчеты по авансам полученным (в рублях) 62.02 – 80 219 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам 68 – 1 414 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69 – 201 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 70 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами 71 – 0 тыс. руб.
- Расчеты с прочими кредиторами 76 – 5 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с покупателями (по авансам полученным) отражена в отчетности без НДС. НДС по авансам и предоплатам полученным, исключенный из суммы кредиторской задолженности покупателей, составляет 13 430 тыс. руб.

3.7 Денежные средства:

Остаток Денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. составил 12 046 тыс. рублей, в том числе:

- денежные средства в кассе – 0 тыс. руб.;
- расчетный счет – 7 920 тыс. руб.;
- валютный счет – 8 тыс. руб.;
- деньги в пути – 4 118 тыс. руб.

3.8 Займы и кредиты

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2020 году Обществу был выдан кредит путем открытия не возобновляемой кредитной линии в сумме 634 702 рубля АО «МСП Банк» в рамках предоставления субсидий, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 № 696. Согласно п. 8 договора, 01 апреля 2021 года кредитор осуществил полное списание задолженности заемщика, включая проценты, при выполнении определенных условий, которые были соблюдены Обществом.

23.04.2021 был предоставлен овердрафт АО Тинькофф Банк на сумму 2 844 488,73. 11.05.2021 – возвращен полностью

3.9 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой неиспользованных отпусков работников на конец года рассчитывается по данным инвентаризации на 31.12.2021 г и берется с учетом начисленных страховых взносов. Величина обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков составляет 1 380,6 тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Величина оценочного обязательства на начало отчетного периода 01.01.2021, тыс.руб.	Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде, тыс.руб.	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде, тыс.руб.	Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода 31.12.2021, тыс.руб.
Обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников	615	51	816	1 380

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах
В ООО ТД «Смарт-Технологии» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) ООО ТД «Смарт-Технологии» тыс. руб.:

Вид доходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	4 209 924	2 537 238
В том числе:		
Выручка от предоставления имущества в аренду	0	0
Выручка от оказания производственных услуг	0	0
Выручка от реализации продукции собственного производства		479
Выручка от реализации покупных товаров	4 209 924	2 536 759
Проценты к получению (по договорам займа)	414	261
Прочие доходы, всего:	2 848	119
в том числе:		
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 998	18
Прибыли прошлых лет	0	19
Оценочные резервы	207	825
Прочие доходы	643	0
ИТОГО ДОХОДОВ:	4 213 186	2 537 618

4.2 Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО ТД «Смарт-Технологии», тыс.руб.:

Вид расходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	4 129 022	2 493 777
В том числе:		
Себестоимость предоставления имущества в аренду	0	0
Себестоимость оказания производственных услуг	0	0
Себестоимость продукции собственного производства	0	471

Себестоимость покупных товаров	4 129 022	2 493 306
Коммерческие расходы	68 959	38 231
В том числе:		
Зарплата коммерческого персонала	3 944	3 222
Отчисления с зарплаты коммерческого персонала	1 042	763
Амортизация ОС и НМА	1 842	771
Услуги сервиса «Яндекс.Заправки»	21 359	19 574
Приобретение лицензий на ПО	2 222	1 289
Рекламные услуги	5 301	2 304
Техподдержка	8 178	5 947
Прочие коммерческие расходы	25 071	4 361
Проценты к уплате	8	11
Прочие расходы, всего:	10 153	3 561
в том числе:		
Услуги банка по ведению счета, эквайринг	8 821	3 398
Прочие расходы	1 332	163
ИТОГО РАСХОДОВ:	4 208 142	2 535 580

Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль	839 276 рублей
Условный расход по налогу на прибыль	1 008 864 рублей
Условный доход по налогу на прибыль	0 рублей
Постоянное налоговое обязательство	-51 926 рублей
Отложенное налоговое обязательство	171 844,22 рублей
Отложенный налоговый актив	17 714,08 рублей

-Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2021 года	0
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	1 232 009
Погашено отложенных налоговых активов	1 214 295
Остаток на 31.12.2021 года	17 714

4.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета путем вычитания из суммы прибыли до налогообложения налога на прибыль, рассчитанного по данным декларации, с корректировками на разницы.

Расчет стоимости чистых активов

ООО ТД "Смарт-технологии"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	4 590	5 869	28
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-

Основные средства	1150	530	1 057	3 580
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	18	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	649	776	411
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 797	131	100
Дебиторская задолженность*	1230	91 113	42 473	23 603
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 400	1 700	1 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 046	1 762	981
Прочие оборотные активы	1260	34	306	182
ИТОГО активы	-	116 178	54 073	30 285
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	172	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	635	-
Кредиторская задолженность	1520	110 539	52 788	32 019
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 381	615	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	112 092	54 038	32 019
Стоимость чистых активов	-	4 086	36	(1 733)

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без учета косвенного налога (НДС).

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) 4 227 619 тыс. руб., по основному виду деятельности

Прочие доходы от поступления процентов, получения займов составляют 4 770 131 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 4 205 049 тыс. руб.

Прочие расходы на приобретение основных средств, НМА, выдачу и возврат кредитов и займов составляют 4 776 906 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Скворцов А.А.	г. Екатеринбург	Участник/ Лицо осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	04.02.2010/16.02.2017 – до 17.12.2021	90,91%	
2.	Голобокова И.А.	г. Москва	Участник	22.06.2017 до 17.12.2021	9,09%	
2.	ООО ППР	г. Москва	Участник	17.12.2021	100%	

Бенефициарные владельцы организации – ООО ППР. Других бенефициарных владельцев нет.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Дополнительная информация

10.1 Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения – суммы, выплаченные в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составил 4 986 тыс. рублей.

Сформирован резерв на оплату отпуска в 2021 году основному управленческому персоналу в размере 816 тыс. руб.

10.2 Дивиденды в 2021 году не начислялись.

10.3 Судебные разбирательства

В ходе текущей хозяйственной деятельности в 2021 году ООО ТД «Смарт-Технологии» судебных разбирательств не было.

Влияние вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)

ООО ТД «Смарт-Технологии» провело оценку возможного воздействия изменяющихся микро и макро-экономических условий в связи с вспышкой коронавируса (COVID-19) на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Вероятное влияние на деятельность Общества оцениваем как слабо

негативное: сфера деятельности ООО ТД «Смарт-Технологии» не связана с отраслями, особо пострадавшими в связи со вспышкой коронавируса (COVID-19). Волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, также, не окажет, по нашей оценке, существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества, поскольку основные контракты с покупателями и поставщиками заключены в рублях и расчеты по ним не зависят от курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Руководитель

Сазонов Е.В.